



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 928 517
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MELITA DENTAL AS
Forretningsadresse: Kilgata 16
3217 SANDEFJORD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Røgeberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 900 464	4 912 955
Annen driftsinntekt		40 690	4 000
Sum inntekter		5 941 154	4 916 955
Kostnader			
Varekostnad		671 061	763 759
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 410 622	1 782 220
Annen driftskostnad	4	2 354 531	1 833 230
Sum kostnader		5 436 214	4 379 209
Driftsresultat		504 940	537 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	44
Annen finansinntekt		833	780
Sum finansinntekter		863	823
Annen rentekostnad		13 722	1 480
Annen finanskostnad		2 218	26
Sum finanskostnader		15 940	1 505
Netto finans		-15 077	-682
Ordinært resultat før skattekostnad		489 863	537 064
Skattekostnad på ordinært resultat	5	111 024	131 072
Ordinært resultat etter skattekostnad		378 839	405 992
Årsresultat		378 839	405 992
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	11, 12	215 000	300 000
Udekket tap	11	161 582	105 992
Annen egenkapital		2 257	
Sum overføringer og disponeringer		378 839	405 992



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12	87 800	381 974
Sum finansielle anleggsmidler		87 800	381 974
Sum anleggsmidler		87 800	381 974
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	364 816	203 568
Andre fordringer	12	483 025	32 986
Sum fordringer		847 841	236 554
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	31 836	145 078
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 836	145 078
Sum omløpsmidler		879 677	381 633
SUM EIENDELER		967 477	763 606
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen egenkapital		2 257	
Udekket tap	11		161 582
Sum opptjent egenkapital		2 257	-161 582
Sum egenkapital	11	102 257	-61 582
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		181 077	208 414
Betalbar skatt	5	111 024	57 175
Skyldige offentlige avgifter		166 073	113 123
Utbytte	11, 12	215 000	300 000
Annen kortsiktig gjeld		192 046	146 476
Sum kortsiktig gjeld		865 220	825 188
Sum gjeld		865 220	825 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		967 477	763 606



Noter 2019 Melita Dental AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 958 311	1 485 964
Arbeidsgiveravgift	285 474	209 521
Pensjonskostnader	58 833	
Andre relaterte ytelser	108 003	86 735
Sum	2 410 622	1 782 220

Foretaket har sysselsatt 3,5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert slik



ordning i 2019.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	792 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	3 660	

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	489 863	537 064
+/- Permanente forskjeller	14 790	32 816
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(321 292)
Årets skattegrunnlag	504 653	248 588
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	111 024	57 175
Sum	111 024	57 175
+/- Endring i utsatt skatt		73 897
Skattekostnad i resultatregnskapet	111 024	131 072
Betalbar skatt i skattekostnad	111 024	57 175
Betalbar skatt i balansen	111 024	57 175

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	364 816	203 568
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	364 816	203 568

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 80 664.

Selskapet har opprettet bundet konto for å oppbevare skattetrekksmidler. Men det er ikke overført tilstrekkelig beløp til denne konto til å dekke utestående skattetrekk.



Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Bruziene, Melita	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(161 582)	(61 582)
Årets resultat		217 257	161 582	378 839
Avsatt utbytte		(215 000)		(215 000)
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 257	0	102 257

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har et kortsiktig ulovlig lån til daglig leder/ eier pr 31.12.19 på kr 417 668. Dette motregnes mot avsatt utbytte pr 31.12.19 på kr 215 000. Resterende blir stående som et aksjonærlån i regnskapet med kr 202 668. Dette innberettes skattemessig som utbytte på aksjonær, men utbetales ikke.